

242144
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

14 -06- 2007

Gerli AASMÄE

17

Neverland OÜ

2006. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Liivalaia 7-26 Tallinn
Äriregistri nr:	Eesti Vabariik 10932213
Telefon:	6314-737
Faks:	6263-267
E-mail:	info@nbc.ee
Põhitegevusala:	reklaamindus
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2006-31.12.2006

Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne [SKEEM 1]	7
Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud andestuspõhised lüügid	10
Lisa 2 Raha ja pangakontod (kroonides)	12
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (kroonides)	12
Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed (kroonides)	12
Lisa 5 Maksud (kroonides)	12
Lisa 6 Varud ja müügioteel varad (kroonides)	12
Lisa 7 Kasutusrent (kroonides)	13
Lisa 8 Rahavoogude aruanne (kroonides)	13
Lisa 9 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud (kroonides)	13
Lisa 10 Omakapital (kroonides)	13
Lisa 11 Müügitulu (kroonides)	13
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	15
Üle 10% osakuid omavate osanike nimekiri	17

TIMO KÄRMAS

Juhatuse liige


(allkiri)

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

NEVERLAND OÜ peamiseks tegevusalaks

- reklaamiteenuse pakkumine
- reklaamistrateegiate väljatöötamine ja elluviimine
- reklaamide kujundamine ja tootmine
- meediaost ja meediavahendus
- reklaamitoodete väljatöötamine ja tootmine
- reklaamialane konsultatsioon

Järgmisel aruandeaastal on plaanis jätkata samade teenuste pakkumisega, prioriteediks saab ka 2006. aastal olema kliendibaasi laiendamine.

OÜ Neverlandi-l aruandeperioodil palgalisi töötajaid ei olnud ja töötasu ei makstud.

Juriidiline aadress:

Liivalaia 7-26

Tallinn

Eesti Vabariik

Äriregistri nr:

10932213

Telefon:

6314-737

Faks:

6263-267

E-mail:

info@nbc.ee

Põhitegevusala:

reklaamindus

Aruandeaasta algus ja lõpp:

01.01.2006-31.12.2006

Timo Kärmaorg

Juhatuse liige


(allkiri)

TEGEVUSARUANNE

Ettevõtte põhitegevusaladeks 2006-ndal aastal olid:

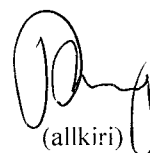
- reklaamiteenuse pakkumine
- reklaamistrateegiate väljatöötamine ja elluviimine
- reklaamide kujundamine ja tootmine
- meediaost ja meediavahendus
- reklaamitoodete väljatöötamine ja tootmine
- reklaamialane konsultatsioon

Järgmisel aruandeaastal on plaanis jätkata samade teenuste pakkumisega, prioriteediks saab ka 2006. aastal olema kliendibaasi laiendamine.

OÜ Neverlandi-I aruandeperioodil palgalisi töötajaid ei olnud ja töötasu ei makstud.

TIMO KÄRWABERG

Juhatuse liige


(allkiri)

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

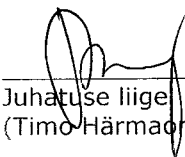
Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 13 toodud Neverland OÜ 2006. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Neverland OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhatus liige
(Madis Ausman)



Juhatus liige
(Timo Härmaorg)

Tallinn, 11. mai 2007

TIMO HÄRMAORG
Juhatus liige



(allkiri)

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	100 518	59 350
Nõuded ostjate vastu	3	35 645	86 884
Viitlaekumised ja ettemaksed	4,5	17 508	54 924
Varud ja müügioteel varad	6	26 312	135
Käibevara kokku		179 983	201 293
VARAD KOKKU		179 983	201 293
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		6 490	5
Maksuvõlad	5	0	523
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	9	0	2 011
Lühiajalised kohustused kokku		6 490	2 539
KOHUSTUSED KOKKU		6 490	2 539
Omakapital			
Osakapital	10	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		154 754	129 992
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-25 261	24 762
OMAKAPITAL KOKKU		173 493	198 754
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		179 983	201 293

TIMO KÄRMAOEG

Juhatuse liige

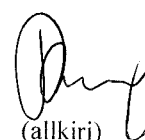

(allkiri)

Kasumiaruanne [SKEEM 1]
(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	11	545 122	1 284 694
Muud äritulud		0	0
Äritulud kokku			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		447 322	929 996
Muud tegevuskulud		116 654	240 883
Tööjõukulud			
Palgakulu		0	55 656
Sotsiaalmaks		0	18 642
Tööjõukulud kokku		0	74 298
Muud ärikulud		1 176	0
Ärikulud kokku		565 152	1 245 177
Ärikasum (-kahjum)		-20 030	39 517
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-5 395	-6 497
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		0	-2 418
Muud finantstulud ja -kulud		164	160
Finantstulud ja -kulud kokku		-5 231	-8 755
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-25 261	30 762
Tulumaks		0	6 000
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-25 261	24 762

TIMO KÄSMAA

Juhatuses liige


(allkiri)

Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]
(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-20 030	39 517
Korrigeerimised:			
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8	88 655	-47 386
Varude muutus		-6 177	-135
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8	3 951	-14 633
Makstud intressid		-5 395	-6 497
Makstud ettevõtte tulumaks		0	-6 000
Kokku rahavood äritegevusest		41 004	-35 134
Rahavood investeerimistegevusest			
Makstud dividendid		0	-19 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest		0	-19 000
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud intressid		164	160
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		164	160
Rahavood kokku		41 168	-53 974
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	59 350	115 742
Raha ja raha ekvivalentide muutus		41 168	-53 974
Valutakursside muutuste mõju		0	-2 418
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	100 518	59 350

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osa-kapital	Kohus-tuslik reserv-kapital	Jaota-mata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003	40 000	0	59 661	99 661
Korrigeeritud saldo 01.01.2004	40 000	2 983	56 678	99 661
2004. a puhaskasum (korrigeeritud arvestuspõhimõtete muutmise mõjuga)	0		93 331	93 331
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	2 983	150 009	192 992
Korrigeeritud saldo 01.01.2005	40 000	1 017	148 992	192 992
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	24 762	24 762
Makstud dividendid	0	0	-19 000	-19 000
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	154 754	198 754
Aruandeperioodi puhaskahjum	0	0	-25 261	-25 261
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	129 493	173 493

TIMO LÄRMÄG

Juhatuse liige


(allkiri)

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Neverland OÜ 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularahat nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

C. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

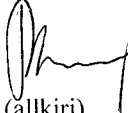
Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat toilimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

D. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

TIMO LÄRMÄG
Juhatuse liige


(allkiri)

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

E. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korregeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korregeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

F. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/78 (kuni 31. detsembrini 2006 kehtis maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstud summalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

G. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kirjastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Väliisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

H. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu [*litsentsitasusid*] ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. [*Tulu litsentsitasudest kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse lepingu tingimusi.*] Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Timo Kärmas

Juhatuses liige


(allkiri)

I. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Raha ja pangakontod (kroonides)

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	3 482	17 747
Pangakontod	97 036	41 603
Raha ja pangakontod kokku	100 518	59 350

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (kroonides)

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatelt laekumata arved	35 645	86 884
Nõuded ostjate vastu kokku	35 645	86 884

Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2006	31.12.2005
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 508	54 924
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	17 508	54 924

Lisa 5 Maksud (kroonides)

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	16 944	0	54 924	0
Üksikisiku tulumaks	411	0	0	0
Sotsiaalmaks	139	0	0	500
Töötuskindlustusmaks	14	0	0	23
Kokku	17 508	0	54 924	523

Lisa 6 Varud ja müügioteel varad (kroonides)

	31.12.2006	31.12.2005
Ostetud kaubad müügiks	26 237	0
Ettemaksed tarnijatele	75	135
Varud ja müügioteel varad kokku	26 312	135

TIMO KÄRMAS

Juhatuses liige

(allkiri)

Lisa 7 Kasutusrent (kroonides)

Neverland OÜ on võtnud kasutusrendiie sõiduauto.

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	16 494	15 567

Lisa 8 Rahavoogude aruanne (kroonides)

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku, sh:	88 655	-47 386
Nõuded ostjate vastu	51 239	-86 849
Ettemaksed	37 416	39 463
Äritegevusega seotud kohustuste muutus kokku, sh:	3 951	-14 633
Võlad tarnijatele	6 485	-3 553
Maksuvõlad	-523	-8 492
Võlad töövõtjatele	-2 011	-2 588

Lisa 9 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud (kroonides)

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Võlad töövõtjatele	0	2011
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	0	2011

Lisa 10 Omakapital (kroonides)

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000

Lisa 11 Müügitulu (kroonides)

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Tulud ostetud kauba müügist	0	255 955
Tulud teenuste müügist	545 122	474 699
Tulud ekspordist	0	554 040
Kokku	545 122	1 284 694

Timo Kärmaoeg

Juhatuse liige


(allkiri)

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

Neverland OÜ ei ole kohustust teostada raamatupidamise aastaaruande audiitorkontrolli, sest ettevõtte müügitulu on väiksem kui 10 miljonit krooni, bilansimaht väiksem kui 5 miljonit krooni ja töötajate arv väiksem kui 10. Audiitorkontroll on kohustuslik, kui vähemalt kaks eelnimetatud koimest näitajast on toodud mahtudest suuremad.

TINO KÄRMAS

Juhatuse liige


(allkiri)

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Neverland OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku 2006. aasta puhaskahjumit katta eelmist aastate kasumi arvel.

1. Eelmiste perioodide jaotamata kasum	154 754.-
2. 2006. aasta puhaskahjum	25 261.-

Kokku kahjum seisuga 31.12.2006: 25 261.-

Juhatus teeb ettepaneku alljärgnevalt:

Puhaskahjumit katta eelmist aastate kasumi arvel	154 754.-
--	-----------

Järele jääv vaba omakapital summas 129 493 krooni jätta jaotamata.

Timo Kärkmaa

Juhatuses liige


(allkiri)

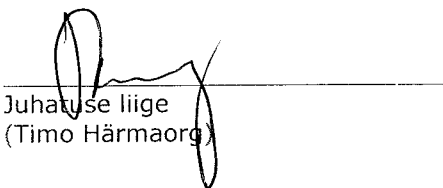
Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

Neverland OÜ 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 11. mai 2007

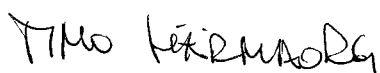
otsusega, allkirjastamine 11. mai 2007:



Juhatuse liige
(Madis Ausman)



Juhatuse liige
(Timo Härmaorg)



Juhatuse liige

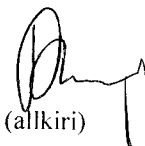


(allkiri)

Üle 10% osakuid omavate osanike nimekiri

Osaniku nimi	Osaniku aadress	Osaniku isikukood/ registrikood	Osakute nimiväärtus
Madis Ausman	Tallinn	37210210220	20 000
Timo Härmaorg	Tallinn	37205150263	20 000

TIMO HÄRMAORG
Juhatuse liige


(allkiri)